

P. Boll Holding A/S
Industrivej Nord 1, Birk, 7400 Herning

CVR-nr. 21 31 35 80

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2024

Poul Boll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2023 - 31. juli 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for P. Boll Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. oktober 2024

Direktion

Poul Erik Boll

Bestyrelse

Kirsten Boll

Anders Boll

Mads Boll

Poul Erik Boll

Jens Davidsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i P. Boll Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Boll Holding A/S for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 2. oktober 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Boll Holding A/S Industrivej Nord 1, Birk 7400 Herning
	CVR-nr.: 21 31 35 80
	Stiftet: 30. november 1998
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Kirsten Boll Anders Boll Mads Boll Poul Erik Boll Jens Davidsen
Direktion	Poul Erik Boll
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 5.502 t.kr. mod -1.882 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Boll Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	35 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, obligationer samt kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	129.553	-337.035
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.980	-45.980
Driftsresultat	83.573	-383.015
Andre finansielle indtægter	5.500.298	796.193
Øvrige finansielle omkostninger	-72.502	-2.300.936
Resultat før skat	5.511.369	-1.887.758
1 Skat af årets resultat	-9.268	5.742
Årets resultat	5.502.101	-1.882.016
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	3.502.101	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.382.016
Disponeret i alt	5.502.101	-1.882.016

Balance 31. juli

Aktiver		2024	2023
Note		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	2.432.871	2.478.851
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.340.494	1.340.494
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.773.365</u>	<u>3.819.345</u>
4	Andre tilgodehavender	0	1.781.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.781.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.773.365</u>	<u>5.600.595</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	203.912	350.379
	Andre tilgodehavender	113.227	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.221	4.009
	Tilgodehavender i alt	<u>321.360</u>	<u>354.388</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	47.556.709	42.990.380
	Værdipapirer i alt	<u>47.556.709</u>	<u>42.990.380</u>
	Likvide beholdninger	1.172.240	83.940
	Omsætningsaktiver i alt	<u>49.050.309</u>	<u>43.428.708</u>
	Aktiver i alt	<u>52.823.674</u>	<u>49.029.303</u>

Balance 31. juli

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	20.000.000	20.000.000
	Overført resultat	29.645.783	26.143.682
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>51.645.783</u>	<u>47.643.682</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	778.151	844.763
	Deposita	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>792.151</u>	<u>858.763</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	85.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.185	23.979
	Anden gæld	<u>291.555</u>	<u>417.879</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.740</u>	<u>526.858</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.177.891</u>	<u>1.385.621</u>
	Passiver i alt	<u>52.823.674</u>	<u>49.029.303</u>
6	Oplysninger om dagsværdi		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2022	20.000.000	29.525.698	2.000.000	51.525.698
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.382.016	1.500.000	-1.882.016
Egenkapital 1. august 2023	20.000.000	26.143.682	1.500.000	47.643.682
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.502.101	2.000.000	5.502.101
	20.000.000	29.645.783	2.000.000	51.645.783

Noter

	2023/24	2022/23
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.666	7.700
Regulering af tidligere års skat	1.287	-17.530
Ej lempet udenlandsk udbytteskat	1.315	4.088
	9.268	-5.742
	31/7 2024	31/7 2023
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. august	2.962.054	2.962.054
Kostpris 31. juli	2.962.054	2.962.054
Af- og nedskrivninger 1. august	-483.203	-437.223
Årets af-/nedskrivninger	-45.980	-45.980
Af- og nedskrivninger 31. juli	-529.183	-483.203
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	2.432.871	2.478.851
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august	1.340.494	1.304.494
Tilgang i årets løb	0	36.000
Kostpris 31. juli	1.340.494	1.340.494
Af- og nedskrivninger 31. juli	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	1.340.494	1.340.494
4. Andre tilgodehavender		
Andel af tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, udgør 0 t.kr.		
5. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 20.000 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier og obligationer</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. juli	45.822.565	1.734.144
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>5.778.114</u>	<u>-502.972</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.294 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.433 t.kr. pr. 31. juli 2024.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 142 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Poul Erik Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Erik Boll
Direktør
ID: 341d1ff7-8ee1-41e6-b368-4595561cc9a2
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 09:21:28
Underskrevet med MitID



Poul Erik Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Erik Boll
Bestyrelsesmedlem
ID: 341d1ff7-8ee1-41e6-b368-4595561cc9a2
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 09:21:28
Underskrevet med MitID



Kirsten Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kirsten Boll
Bestyrelsesmedlem
ID: fd531923-66f8-4801-a0da-6d93bad6a213
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 12:32:55
Underskrevet med MitID



Anders Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Boll
Bestyrelsesmedlem
ID: 8d65bd92-4606-4146-821a-1c19820bbef5
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 08:17:22
Underskrevet med MitID



Mads Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Boll
Bestyrelsesmedlem
ID: 47ebdac9-c392-4d42-a916-2e67d26f0039
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 08:44:04
Underskrevet med MitID



Jens Davidsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Woge Davidsen
Bestyrelsesmedlem
ID: cfe2ced4-644a-40f0-8e17-d0accf45a59b
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 09:02:08
Underskrevet med MitID



Morten Broberg Lind

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Broberg Lind
Revisor
ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 12:34:51
Underskrevet med MitID



Poul Boll

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Erik Boll
Dirigent
ID: 341d1ff7-8ee1-41e6-b368-4595561cc9a2
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 12:50:44
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.